

Årsredovisning

för

FE Fonder AB

559271-5436

Räkenskapsåret

2020-09-15 - 2021-12-31

Fastställelseintyg

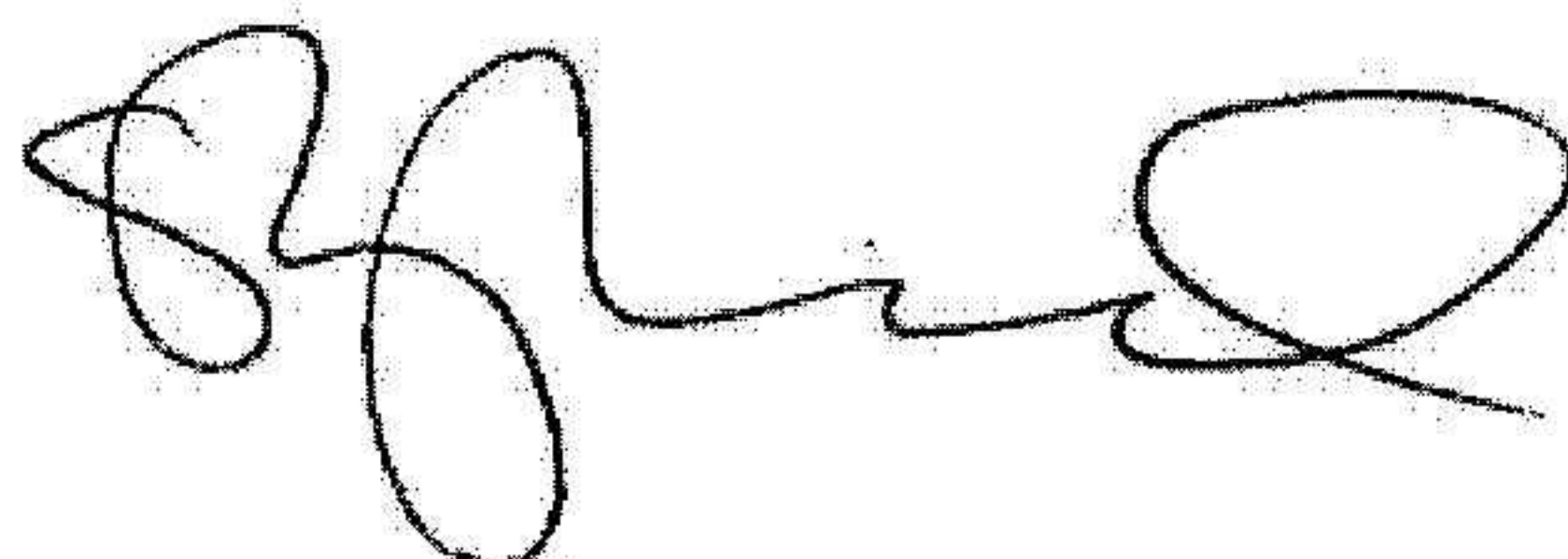
Undertecknad styrelseledamot i FE Fonder AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2022-06-09. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm 2022-06-09



Fredrik Skoglund



2022092806014

Årsredovisning

för

FE Fonder AB

559271-5436

Räkenskapsåret

2020-09-15 - 2021-12-31

Styrelsen och den verkställande direktören för FE Fonder AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2020-09-15 – 2021-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

FE Fonder AB med organisationsnummer 559271-5436, bedriver diskretionär portföljförvaltning med fokus på småbolag. FCG Fonder (fondbolaget) har via ett Uppdragsavtal lagt ut förvaltningen av FE Småbolag Sverige och FE Select till FE Fonder AB.

Bolaget står under Finansinspektionens tillsyn sedan 2021-11-15 och innehar tillstånd att bedriva värdepappersrörelse. Tillståndet gäller portföljförvaltning.

Verksamheten har kommit i gång under efterföljande räkenskapsår och från och med 2022 uppkommer intäkter i bolaget.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till FredErik Holding AB, organisationsnummer 559268-4012.

Flerårsöversikt (Tkr)	2020/21 (16 mån)
Rörelseresultat	-2 422
Balansomslutning	3 383
Soliditet (%)	91,6
Avkastning på totalt kapital (%)	(NEG)
Avkastning på eget kapital (%)	(NEG)
Antal anställda	0

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserat resultat	5 000 000
årets förlust	-1 925 579
	3 074 421
disponeras så att	
i ny räkning överföres	3 074 421
	3 074 421

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

Resultaträkning

	Not	2020-09-15 -2021-12-31 (16 mån)
Ränteintäkter		-
Räntekostnader		-398
Räntenetto		-398
Provisionsintäkter		-
Provisionskostnader		-
Provisionsnetto		-
Rörelsekostnader		
Allmänna administrationskostnader	4, 5, 6, 7	-2 421 776
Summa kostnader före kreditförluster		-2 422 174
Rörelseresultat		-2 422 174
Skatt på årets resultat	8	496 595
Årets resultat		-1 925 579

2022092806016

2022092806017

Rapport över finansiell ställning	Not	2021-12-31
Tillgångar		
Utlåning till kreditinstitut	9, 10	2 553 886
Övriga tillgångar	10, 11, 12	802 440
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	26 290
Summa tillgångar		3 382 616
Skulder, avsättningar och eget kapital		
Övriga skulder	10, 14	152 070
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	131 125
Eget kapital	16, 17	
Bundet eget kapital		
Aktiekapital		25 000
Summa bundet eget kapital		25 000
Fritt eget kapital		
Balanserat resultat		5 000 000
Årets resultat		-1 925 579
Summa fritt eget kapital		3 074 421
Summa eget kapital		3 099 421
Skulder, avsättningar och eget kapital		3 382 616

Rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid bolagets bildande	25 000			25 000
Erhållna aktieägartillskott		5 000 000		5 000 000
Årets resultat			-1 925 579	-1 925 579
Utgående balans 2021-12-31	25 000	5 000 000	-1 925 579	3 099 421

Aktiekapitalet består av 12 500 A-aktier med röstvärde 10 respektive 12 500 B-aktier med röstvärde 1. Kvotvärde 1 kr.

Rapport över kassaflöde

	Not	2020-09-15 -2021-12-31 (16 mån)
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat		-2 422 174
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		0
Betald inkomstskatt		0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-2 422 174
Förändring av övriga tillgångar		-332 135
Förändring av övriga skulder		283 195
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-2 471 114
Investeringsverksamheten		
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0
Finansieringsverksamheten		
Inbetalt aktiekapital		25 000
Erhållna aktieägartillskott		5 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		5 025 000
Årets kassaflöde		2 553 886
Likvida medel vid årets början		0
Likvida medel vid årets slut	18	2 553 886

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Företagsinformation

FE Fonder AB, med organisationsnummer 559271-5436, bedriver fondförvaltning och har tillstånd från Finansinspektionen att bedriva värdepappersrörelse.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till FredErik Holding AB, org.nr 559268-4012, med säte i Stockholm.

Styrelsen har 2022-06-09 godkänt denna årsredovisning för utförande, för beslut av stämman under 2022.

Redovisnings- och värderingsprinciper

Överensstämmelse med normgivning och lag

FE Fonder AB har tillstånd från Finansinspektionen och lyder under lag (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL). Bolagets årsredovisning är upprättad enligt denna lag samt Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (FFFS 2008:25) och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Bolaget tillämpar därigenom så kallad lagbegränsad IFRS och med detta avses standarder som har antagits för tillämpning med de begränsningar som följer av RFR 2 och FFFS 2008:25. Detta innebär att samtliga av EU godkända IFRS och tolkningsuttalanden tillämpas så långt detta är möjligt inom ramen för årsredovisningslagen samt med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning.

De nedan angivna redovisningsprinciperna har tillämpats konsekvent på samtliga perioder som presenteras i de finansiella rapporterna, om inte annat framgår.

Värderingsgrunder vid upprättande av företagets finansiella rapporter

Tillgångar och skulder är redovisade till historiska anskaffningsvärden. Finansiella tillgångar och skulder är redovisade till upplupet anskaffningsvärde.

Funktionell valuta och rapporteringsvaluta

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor och de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor.

Nya och ändrade standarder som tillämpas av bolaget

Inga av de IFRS eller IFRIC-tolkningar som ännu inte har trätt i kraft, väntas ha någon väsentlig inverkan på bolaget.

Utländsk valuta

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor. Inga transaktioner i utländsk valuta har förekommit.

Räntetäkter och räntekostnader, samt utdelning

Räntetäkter på fordringar och räntekostnader på skulder beräknas och redovisas med tillämpning av effektivräntemetoden. Utdelning från aktier och andelar redovisas när rätten att erhålla betalning fastställts.

Provisions- och avgiftsintäkter

En provisions- och avgiftsintäkt redovisas när (i) inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, (ii) det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen kommer att tillfalla bolaget, (iii) färdigställandegraden på balansdagen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och (iv) de utgifter som uppkommit och de utgifter som återstår för att slutföra tjänsteuppdraget kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Intäkterna värderas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Bolagets provisionsintäkter intäktsredovisas i takt med att de intjänas.

Provisionskostnader

Provisionskostnader avser kostnader för mottagna tjänster i den mån de inte är att betrakta som ränta.

Nettoresultat av finansiella transaktioner

Posten nettoresultat av finansiella transaktioner innehåller de realiserade och orealiserade värdeförändringar som uppstått med anledning av finansiella transaktioner. Nettoresultat av finansiella transaktioner består av:

- värdeförändringar på sådana finansiella instrument som är värderade till verkligt värde via resultatet
- nettovinster eller nettoförluster av valutatransaktioner samt andra redovisade värdeförändringar av tillgångar och skulder i utländsk valuta i den mån de kan hänföras till valutakursförändringar som ska redovisas i resultaträkningen.

Allmänna administrationskostnader

Allmänna administrationskostnader omfattar personalkostnader, inklusive löner och arvoden, bonus och provisioner, pensionskostnader, arbetsgivaravgifter och andra sociala avgifter. Här redovisas också hyres-, revisions-, utbildnings-, IT-, telekommunikations-, rese- och representationskostnader, valutakursförändringar på dessa kostnader samt övriga allmänna administrationskostnader.

Skatter

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatter redovisas i årets resultat utom då underliggande transaktion redovisats i övrigt totalresultat eller i eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i övrigt totalresultat eller i eget kapital.

Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, med tillämpning av de skattesatser som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen, hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder.

Finansiella instrument - redovisning och värdering

Bolaget klassificerar sina finansiella instrument i följande kategorier: Upplupet anskaffningsvärde.

Utlåning kreditinstitut

Utlåning till kreditinstitut tas upp i balansräkningen till anskaffningsvärde.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder tas upp i balansräkningen till anskaffningsvärde.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

Finansiella tillgångar redovisas när bolaget blir avtalspart i fråga om det finansiella instrumentets avtalade villkor. En fordran tas upp när bolaget presterat och avtalsenlig skyldighet föreligger för motparten att betala, även om faktura ännu inte skickats. Kundfordringar tas upp i balansräkningen när faktura har skickats.

Finansiella skulder redovisas när motparten har presterat och avtalsenlig skyldighet föreligger att betala, även om faktura ännu inte mottagits. Leverantörsskulder tas upp när faktura mottagits.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när de avtalsenliga rättigheterna till kassaflödena upphör eller om rätten till kassaflödena överförs genom en transaktion där i allt väsentligt alla risker och förmåner överförs till motparten.

En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den utsläcks, d.v.s. när den fullgörs, annulleras eller upphör.

Leasing

När ett avtal ingås bedömer bolaget om avtalet är, eller innehåller, ett leasingavtal. Ett avtal är, eller innehåller, ett leasingavtal om avtalet överlåter rätten att under en viss period bestämma över användningen av en identifierad tillgång i utbyte mot ersättning.

FE Fonder redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Förväntade kreditförluster

Bolaget använder sig av en förenklad metod för nedskrivningar av kundfordringar och övriga fordringar samt avtalstillgångar och redovisar kreditförluster för återstående löptid. Bolagets bedömning är att det inte finns några förväntade kreditförluster varför någon reserv för kreditförluster inte har gjorts.

Nyckeltalsdefinitioner

- Soliditet: Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.
- Avkastning på totalt kapital: Rörelseresultat i förhållande till balansomslutningen.
- Avkastning på eget kapital: Rörelseresultat i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Kapitaltäckning

EU antog under 2019 ett nytt kapitaltäckningsregelverk för värdepappersbolag som består av värdepappersbolagsförordningen (EU) nr 2019/2033 och värdepappersbolagsdirektivet (EU) 2019/2034. I det nya regelverket finns bestämmelser om offentliggörande i artiklarna 46-53.

I enlighet med Finansinspektionens föreskrifter FFFS 2014:12 om tillsyns krav och kapitalbuffertar och Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 2019/2033 ("Värdepappersbolagsförordningen") lämnas här information som ska lämnas i årsredovisningen.

Uppgifter per 2021-12-31

Uppgifter om kapitalbas enligt FFFS 2021:24 8 kap. och Artikel 49.1 (a) och (c) i IFR

Eget kapital och kapitalbas	
Aktiekapital	25 000
Aktieägartillskott	5 000 000
Balanserat resultat	0
Årets resultat	-1 925 579
Uppskjutna skattefordringar	-496 595
Totalt kärnprimärt kapital	2 602 826
Kärnprimärkapital	2 602 826
Övrigt primärkapital	0
Supplementärkapital	0
Total kapitalbas	2 602 826

Uppgifter om totalt kapitalbaskrav enligt FFFS 2021:24 8 kap. och Artikel 50 (c) och (d) i IFR

Permanent minimikapitalkrav (PMK)	
Startkapital	750 405
Fasta omkostnader	
Totalt fasta omkostnader	6 261 640
Kapitalkrav baserat på fasta omkostnader	1 565 410
Totalt kapitalkrav	1 565 410
Kapitalrelationer	
Kärnprimär kapitalrelation (>56%)	166%
Primär kapitalrelation (>75%)	166%
Total kapitalrelation (>100%)	166%
Överskott av kärnprimärkapital (kärnprimärkapital – kapitalbaskrav)	1 037 416
Likviditetsrisk	
Likviditetsreserv (kassa och tillgodohavande i bank)	2 553 886
Lagstadgat likviditetskrav (1 månads fasta omkostnader)	521 803

Not 3 Bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med lagbegränsad IFRS kräver att bolagets ledning gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden. Bolaget gör uppskattningar och antaganden om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet.

Några balansposter som är föremål för väsentliga uppskattningar och bedömningar föreligger inte vid avlämnandet av denna årsredovisning, förutom uppskjuten skattefordran (496 595 kr). Se vidare not 8.

Not 4 Ersättningar till revisorerna

	2020-09-15	2021-12-31
Grant Thornton Sweden AB		
Revisionsuppdraget		50 000
Summa		50 000

Not 5 Operationella leasingavtal

	2020-09-15	2021-12-31
Årets operationella leasingavgifter avser:		
Hyra lokal uppgår till		384 655
Summa		384 655
Framtida operationella leasingavgifter att betala:		
Mellan 1 år och 5 år		1 923 275
Summa		1 923 275

Not 6 Allmänna administrationskostnader

	2020-09-15	2021-12-31
Lokalkostnader		-384 655
IT-kostnader		-41 971
Konsultkostnader		-1 271 272
Tillsynsavgifter myndigheter		-324 000
Personalkostnader		-
Övriga allmänna administrationskostnader		-399 878
Summa		-2 421 776

Not 7 Medelantal anställda

Bolaget har inga anställda.

Not 8 Skatt på årets resultat

	2020-09-15	2021-12-31
Aktuell skatt		0
Uppskjuten skatt		496 595
Skatt på årets resultat		496 595

Inkomstskatten på bolagets resultat skiljer sig från det teoretiska belopp som skulle ha framkommit vid användning av vägd genomsnittlig skattesats för resultatets enligt följande:

		2020-09-15	2021-12-31
	Procent		Belopp
Redovisat resultat före skatt			-2 422 174
Skatt enligt gällande skattesats	20,60		498 968
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	20,60		-2 373
Redovisad skattekostnad			496 595

Bolaget är vinstdrivande 2022 och bedömningen är att skattefordran kommer kunna realiseras under kommande räkenskapsår.

Not 9 Utlåning till kreditinstitut

	2021-12-31
Banktillgodohavanden	2 553 886
Summa	2 553 886

Not 10 Finansiella instrument

Finansiella tillgångar och skulder per utgången av 2021. Samtliga finansiella tillgångar respektive skulder nedan redovisas till upplupet anskaffningsvärde och beräknas omsättas inom 6 månader.

	2021
Finansiella tillgångar i balansräkningen	
Övriga fordringar	305 845
Likvida medel	2 553 886
Summa	2 859 731
Finansiella skulder i balansräkningen	
Leverantörsskulder	152 070
Summa	152 070

Finansiella risker och rutiner för kapitalförvaltning

Bolaget utsätts genom sin verksamhet för olika finansiella risker så som kreditrisk och likviditetsrisk.

Kreditrisk

Kreditrisken är risken för att motparten i en finansiell transaktion inte fullgjort sina förpliktelser på förfallodagen. Kreditrisken är huvudsakligen hänförlig till tillgodohavanden hos välrenommerade banker med hög kreditrating. Tillgodohavandena är tillgängliga vid anfordran. Beaktat den korta löptiden och bankernas höga kreditvärdighet bedöms kreditrisken vara låg och de förväntade kreditförlusterna försumbara.

Likviditetsrisk/finansieringsrisk och fortsatt drift

Per den 31 december 2021 hade bolaget en tillgänglig likviditet om 2 553 886 kronor. Likviditeten består av banktillgodohavanden. Per bokslutsdatum finns ingen extern upplåning i bolaget.

Likviditetsrisken är att bolaget inte kan uppfylla sina förpliktelser. Bolaget hanterar denna risk genom att övervaka och prognostisera inbetalningar och utbetalningar i den dagliga verksamheten. Bolagets tillgängliga likvida medel, tillsammans med de från nyemissionen tillkomna medlen, bedöms räcka för att täcka den likviditet som krävs för att bedriva den planerade verksamheten under de närmaste 12 månaderna.

Not 11 Uppskjuten skattefordran

	2021-12-31
Ingående redovisat värde	-
Årets tillkommande uppskjutna skattefordran	496 595
Utgående redovisat värde	496 595

Uppskjuten skattefordran avser skattemässiga underskottsavdrag

Not 12 Övriga tillgångar

2021-12-31

Övriga fordringar	300 220
Koncernfordran	5 625
Uppskjuten skatt	496 595
Summa	802 440

Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

2021-12-31

Övriga förutbetalda kostnader	26 290
Summa	26 290

Not 14 Övriga skulder

2021-12-31

Leverantörsskulder	152 070
Summa	152 070

Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

2021-12-31

Upplupet redovisnings- och revisionsarvode	131 125
Summa	131 125

Not 16 Eget kapital

2021-12-31

Bundet eget kapital	
Aktiekapital (25 000 med kvotvärde 1kr)	25 000
Summa bundet eget kapital	25 000
Fritt eget kapital	
Balanserat resultat	5 000 000
Årets resultat	-1 925 579
Summa fritt eget kapital	3 074 421
Summa eget kapital	3 099 421

Periodens övriga förändringar av eget kapital samt uppdelning enligt IFRS framgår av Rapport över förändringar i eget kapital.

Not 17 Disposition av vinst eller förlust

2021-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	5 000 000
årets förlust	-1 925 579
	3 074 421
disponeras så att	
i ny räkning överföres	3 074 421
	3 074 421

Not 18 Likvida medel

I likvida medel ingår utlåning till kreditinstitut.

Not 19 Klassificering av finansiella tillgångar och skulder

2021-12-31

	Upplupet anskaffnings- värde	Verkligt värde via resultat- räkningen	Övriga finansiella skulder	Summa redovisat värde	Verkligt värde
Finansiella tillgångar					
Utlåning till kreditinstitut	2 553 886			2 553 886	2 553 886
Utlåning till allmänheten	-			-	-
Aktier och andelar				-	-
Övriga finansiella tillgångar	15 825			15 825	15 825
	2 569 711			2 569 711	2 569 711
Skulder					
Övriga finansiella skulder	283 195			283 195	283 195
	283 195			283 195	283 195

Not 20 Transaktioner med närstående

2021-12-31

FredErik Holding AB	5 625
Betalt aktieägartillskott	5 000 000
Summa	5 005 625

Not 21 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Vid räkenskapsårets slut har världen drabbats av en väpnad konflikt i Ukraina som skapar osäkerhet på världens marknader. Givet den osäkra situationen är det i nuläget inte möjligt att uppskatta hela den potentiella påverkan av den väpnade konflikten. Bolaget har dock inte märkt av någon betydande påverkan på verksamheten från detta till dags dato men bevakar utvecklingen framåt.

Härmed försäkras att, såvitt vi känner till, årsredovisningen är upprättad i överensstämmelse med god redovisningssed. De lämnade uppgifterna stämmer med de faktiska förhållandena i verksamheten och ingenting av väsentlig betydelse har utelämnats som skulle kunna påverka den bild av företaget som skapats av årsredovisningen.

Årsredovisningen har godkänts för utfärdande av styrelsen 2022-06-09 för fastställelse på årsstämman 2022-06-09

Stockholm 2022-06-09

Fredrik Svederman
Styrelseordförande

Jonas Hansson
Ledamot

Lina Hedenström
Ledamot

Fredrik Skoglund
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-06-09

Grant Thornton Sweden AB

Nilla Rocknö
Auktoriserad revisor

2022092806030



Document history

COMPLETED BY ALL:
09.06.2022 15:29
SENT BY OWNER:
Victoria Hansson · 09.06.2022 08:58
DOCUMENT ID:
Hy9W5fJY5
ENVELOPE ID:
HJtbcf1Fc-Hy9W5fJY5

DOCUMENT NAME:
FE Fonder ÅRKL 2021 - signering.pdf
16 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. FREDRIK SKOGLUND fredrik.skoglund@fefonder.se	Signed Authenticated	09.06.2022 09:29 09.06.2022 09:29	eID Low	Swedish BankID (DOB: 08/11/1973) IP: 213.115.0.99
2. FREDRIK SVEDERMAN fredriksvederman@hotmail.com	Signed Authenticated	09.06.2022 09:31 09.06.2022 09:30	eID Low	Swedish BankID (DOB: 15/08/1970) IP: 95.193.109.153
3. LINA HEDENSTRÖM Lina.Hedenstrom@ntm.se	Signed Authenticated	09.06.2022 09:34 09.06.2022 09:32	eID Low	Swedish BankID (DOB: 10/03/1973) IP: 194.218.35.234
4. JONAS HANSSON karljonashansson@outlook.com	Signed Authenticated	09.06.2022 10:42 09.06.2022 10:38	eID Low	Swedish BankID (DOB: 05/06/1974) IP: 217.211.153.228
5. NILLA ROCKNÖ nilla.rockno@se.gt.com	Signed Authenticated	09.06.2022 15:29 09.06.2022 10:51	eID Low	Swedish BankID (DOB: 22/12/1964) IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PADES sealed

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i FE Fonder AB
Org.nr. 559271-5436

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för FE Fonder AB för räkenskapsår 2020-09-15 – 2021-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av FE Fonders ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till FE Fonder AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en

revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för FE Fonder AB för räkenskapsåret 2020-09-15 – 2021-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till FE Fonder AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina våra uttalanden

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den

Grant Thornton Sweden AB

Nilla Rocknö

Auktoriserad revisor

2022061530390



Document history

COMPLETED BY ALL:
09.06.2022 15:28

SENT BY OWNER:
Ida Gustafsson • 09.06.2022 10:54

DOCUMENT ID:
B1b9LH4JYq

ENVELOPE ID:
SJqLHN1F9-B1b9LH4JYq

DOCUMENT NAME:
RB FE Fonder AB.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. NILLA ROCKNÖ nilla.rockno@se.gt.com	Signed Authenticated	09.06.2022 15:28 09.06.2022 15:27	eID Low	Swedish BankID (DOB: 22/12/1964) IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document.

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PADES
sealed